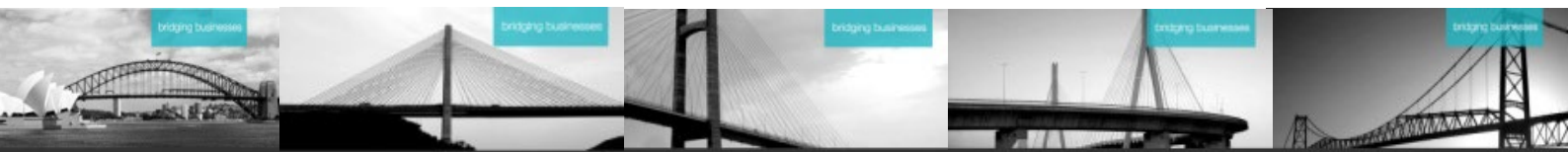


RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX DES HAUTS DE SEINE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège Social : 16, rue Salvador Allende
92000 NANTERRE



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX DES HAUTS DE SEINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 30 mai 2025

Le Commissaire aux comptes
JPA



Damien POTDEVIN

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 700	2 834	1 866	
Autres immobilisations corporelles	38 300	30 244	8 056	7 440
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				10 000
Autres immobilisations financières	471		471	471
TOTAL I	43 471	33 078	10 393	17 911
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 995		58 995	64 599
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	269 866		269 866	154 083
Valeurs mobilières de placement	62 540		62 540	61 183
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	155 631		155 631	132 349
Charges constatées d'avance	731		731	
TOTAL III	547 763		547 763	412 213
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	591 233	33 078	558 155	430 124

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	51 666	51 666
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	67 000	67 000
Réserves pour projet de l'entité		10 500
Autres réserves	610	610
Report à nouveau	36 332	19 912
Excédent ou déficit de l'exercice	7 987	5 920
Situation nette	163 595	155 608
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	46 579	6 638
Provisions règlementées		
TOTAL I	210 174	162 246
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	78 985	40 250
TOTAL III	78 985	40 250
Provisions		
Provisions pour risques	44 379	45 553
Provisions pour charges		
TOTAL IV	44 379	45 553
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 336	100 041
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 344	19 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 591	2 990
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	75 346	60 000
TOTAL V	224 617	182 075
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	558 155	430 124

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	93 355	87 216
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	42 136	68 113
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	312 309	286 918
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 000	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 708	28 939
Utilisations des fonds dédiés		12 680
Autres produits	17 269	12 669
TOTAL I	477 777	496 534
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	204 991	222 152
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 703	2 958
Salaires et traitements	153 214	158 488
Charges sociales	72 629	79 112
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 539	3 173
Dotations aux provisions		1 157
Reports en fonds dédiés	38 735	30 800
Autres charges	7	8
TOTAL II	475 818	497 848
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 959	-1 314
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 657	2 164
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 657	2 164
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 657	2 164
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 616	850

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5	2 453
Sur opérations en capital	3 528	3 242
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 533	5 695
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	162	625
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	162	625
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 371	5 070
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	483 967	504 393
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	475 980	498 473
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 987	5 920

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 865.89		1 865.89	-
215000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	4 699.96	2 500.00	2 199.96	88.00
281500 AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	-2 834.07	-2 500.00	-334.07	-13.36
Autres immobilisations corporelles	8 055.92	7 440.07	615.85	8.28
218100 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	18 789.87	16 683.17	2 106.70	12.63
218300 MATERIEL DE BUREAU	2 451.26	2 451.26		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	17 058.74	15 344.95	1 713.79	11.17
281810 AMORT AGENCEMENT AMENAG.	-16 789.75	-16 683.17	-106.58	-0.64
281830 AMORT MATERIEL BUREAU	-2 451.26	-2 451.26		
281831 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	-11 002.94	-7 904.88	-3 098.06	-39.19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts		10 000.00	-10 000.00	-100.00
274800 Autres prêts		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Autres immobilisations financières	470.80	470.80		
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	470.80	470.80		
TOTAL I	10 392.61	17 910.87	-7 518.26	-41.98
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	58 994.87	64 598.98	-5 604.11	-8.68
411100 CLIENTS ET CENTRES SOCIAUX	58 994.87	64 598.98	-5 604.11	-8.68
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	269 866.34	154 082.82	115 783.52	75.14
441000 Etats subventions a recevoir	15 000.00	30 000.00	-15 000.00	-50.00
441100 Subventions d'investissement	49 688.92	6 218.92	43 470.00	698.99
441150 SUBVENTION CNAV	-17 850.00	20 000.00	-37 850.00	-189.25
441151 CNAV A REVERSER	-6 183.10	-6 183.10		
441152 CNAV SUB FCS92	21 900.00	7 000.00	14 900.00	212.86
441700 Subventions d'exploitation	56 944.05		56 944.05	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
444100 CAF 92 SUB A RECEVOIR	125 000.00	76 108.00	48 892.00	64.24
467200 CREDITEURS DIVERS	512.00		512.00	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR	24 854.47	20 939.00	3 915.47	18.70
Valeurs mobilières de placement	62 540.25	61 183.00	1 357.25	2.22
507000 Bons tresor & bons caisse a ct	62 540.25	61 183.00	1 357.25	2.22
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	155 630.61	132 348.60	23 282.01	17.59
512000 Banque	103 792.51	60 783.77	43 008.74	70.76
512100 LIVRET A CREDIT COOP	51 838.10	71 564.83	-19 726.73	-27.57
Charges constatées d'avance	730.54		730.54	-
486000 CCA	730.54		730.54	-
TOTAL III	547 762.61	412 213.40	135 549.21	32.88
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	558 155.22	430 124.27	128 030.95	29.77

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	51 666.47	51 666.47		
102300 SUB INVEST. NON RENOUVELABLES	44 932.79	44 932.79		
102301 SUB INVESTISSEMENT	2 233.68	2 233.68		
102302 SUB INVEST CAF FACEJ	4 500.00	4 500.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	67 000.00	67 000.00		
106000 RESERVE DE TRESORERIE	67 000.00	67 000.00		
Réserves pour projet de l'entité		10 500.00	-10 500.00	-100.00
106800 Reserves Congrès 2022		10 500.00	-10 500.00	-100.00
Autres réserves	609.80	609.80		
106700 RESERVE DE RENOUV.	609.80	609.80		
Report à nouveau	36 331.90	19 911.67	16 420.23	82.46
110000 Report à nouveau	36 331.90	19 911.67	16 420.23	82.46
Excédent ou déficit de l'exercice	7 986.82	5 920.23	2 066.59	34.91
Situation nette	163 594.99	155 608.17	7 986.82	5.13
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	46 579.44	6 637.77	39 941.67	601.70
131000 Subventions d'équipement	60 054.92	16 584.92	43 470.00	262.10
139000 Subv. inv. insc. au cpte result.	-13 475.48	-9 947.15	-3 528.33	-35.47
Provisions réglementées				
TOTAL I	210 174.43	162 245.94	47 928.49	29.54
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	78 984.62	40 250.00	38 734.62	96.24
194100 FD DDSCS92 SUB JEUNESSE ET CITOY.	9 450.00	9 450.00		
194200 FD Projet à vélo en ville	26 784.62		26 784.62	-
194370 FD SUB FIPE/ ETAT ET CAF 92	42 750.00	30 800.00	11 950.00	38.80
TOTAL III	78 984.62	40 250.00	38 734.62	96.24
Provisions				
Provisions pour risques	44 379.00	45 553.00	-1 174.00	-2.58
151010 PROV RISQUE PRET CSC	12 000.00	12 000.00		
151800 PROVISION RETRAITE	32 379.00	33 553.00	-1 174.00	-3.50
Provisions pour charges				
TOTAL IV	44 379.00	45 553.00	-1 174.00	-2.58
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 335.54	100 040.75	10 294.79	10.29
401100 FOURNISSEURS	97 215.54	67 819.35	29 396.19	43.35
408000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	13 120.00	32 221.40	-19 101.40	-59.28
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	33 344.13	19 044.51	14 299.62	75.08
428100 FDN Sophie	375.65		375.65	-
428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	8 895.00	4 104.00	4 791.00	116.74
431000 SECURITE SOCIALE/ URSSAF	11 958.80	5 746.57	6 212.23	108.09
437010 MGEN MUTUELLE	1 237.87	1 437.25	-199.38	-13.85
437300 MEDERIC RETRAITE	2 166.64	1 471.80	694.84	47.21
437750 CHORUM PREVOYANCE	366.29	251.97	114.32	45.24
437800 CAISSE TITRES RESTAURANT		301.00	-301.00	-100.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	4 448.00	2 052.00	2 396.00	116.76
442100 P.A.S	1 806.67	1 249.53	557.14	44.56
447100 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 089.21	2 430.39	-341.18	-14.03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 591.13	2 990.07	2 601.06	86.99
416000 Creances douteux ou litigieux	2 629.88	2 629.88		
467150 NOTE DE FRAIS SALAIRES DIVERS		360.19	-360.19	-100.00
468600 Charges à payer	2 961.25		2 961.25	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	75 346.37	60 000.00	15 346.37	25.58
487000 Produits constatés d'avance	75 346.37	60 000.00	15 346.37	25.58
TOTAL V	224 617.17	182 075.33	42 541.84	23.36
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	558 155.22	430 124.27	128 030.95	29.77

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	93 355.04	87 215.62	6 139.42	7.04
756000 COTISATIONS DES CENTRES	93 355.04	87 215.62	6 139.42	7.04
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	42 136.00	68 113.00	-25 977.00	-38.14
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 800.00	23 713.00	-20 913.00	-88.19
706120 FORMATIONS RESEAU CSX	39 336.00	44 400.00	-5 064.00	-11.41
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	312 309.24	286 917.84	25 391.40	8.85
741000 SUBVENTION PREFECTURE	8 000.00	8 000.00		
741100 SUBVENTION DDCS 92	18 851.00	20 000.00	-1 149.00	-5.74
741111 SUBVENTION ASP SERVICE CIVIQUE	6 379.99	8 613.34	-2 233.35	-25.93
741120 SUBVENTION FONJEP	21 913.25	24 874.50	-2 961.25	-11.91
741700 Subv. TIMS	32 921.00		32 921.00	-
742140 SUBVENTION DRJSCS	55 144.00	62 370.00	-7 226.00	-11.59
742150 SUBVENTION CNAV IDF	18 400.00	7 000.00	11 400.00	162.86
742160 SUBVENTION DRIEETS	15 000.00	17 500.00	-2 500.00	-14.29
743000 CONSEIL DEPARTEMENTAL 92	20 000.00	20 000.00		
743200 SUB VILLE NANTERRE	5 700.00	5 700.00		
746000 SUBVENTION CAF 92	110 000.00	112 860.00	-2 860.00	-2.53
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 000.00		8 000.00	-
754100 Dons manuels	8 000.00		8 000.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 708.00	28 939.00	-24 231.00	-83.73
781500 Reprises prov. pr risques et charges	1 174.00		1 174.00	-
781510 REPRISE PROV PRET CSC		8 000.00	-8 000.00	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation	3 534.00	20 939.00	-17 405.00	-83.12
Utilisations des fonds dédiés		12 680.00	-12 680.00	-100.00
789200 REPRISE FD VIE ASSO		12 680.00	-12 680.00	-100.00
Autres produits	17 268.89	12 668.74	4 600.15	36.31
758000 Produits divers de gestion courante		833.00	-833.00	-100.00
758200 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	17 267.47	11 830.00	5 437.47	45.96
758700 DIFFERENCE DE REGLEMENT	1.42	5.74	-4.32	-83.33
TOTAL I	477 777.17	496 534.20	-18 757.03	-3.78
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	204 991.23	222 151.90	-17 160.67	-7.72
604000 ACHAT PRESTA ACCOMPAGNEMENT AUX CSC	85 517.57	75 702.77	9 814.80	12.97
604120 PS FORMATION RESAU CSX	23 289.00	27 195.00	-3 906.00	-14.36
606100 ELECTRICITE	1 586.41	1 277.39	309.02	24.20
606300 FOURN. D'ENTRETIEN & EQUIP.	907.84	301.39	606.45	201.66
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	542.62	408.72	133.90	32.76

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
606410 FOURNITURES & MATERIEL INFORMATIQUE	791.92	92.55	699.37	751.61
606500 FOURNITURES LOGICIELS	2 590.69	2 519.62	71.07	2.82
606830 FRAIS D'INSTANCES	1 190.50	974.43	216.07	22.28
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE		2 219.40	-2 219.40	-100.00
611100 SOUS TRAITANCE PAYES	1 192.38	1 559.76	-367.38	-23.59
613220 LOCATION OGIF	837.64	809.44	28.20	3.58
615000 Entretiens et réparations	144.00	3 393.60	-3 249.60	-95.76
615600 MAINTENANCE	6 844.70	5 315.07	1 529.63	28.79
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 453.06	1 413.55	39.51	2.76
618100 DOCUMENTATION GENERALE/ FCS		9.99	-9.99	-100.00
618200 DOCUMENTATION GENERALE/ ACTIVITES		937.21	-937.21	-100.00
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONF.	120.00	843.87	-723.87	-85.78
618510 FRAIS CONGRES LILLE		34 397.16	-34 397.16	-100.00
622600 HONORAIRES	18 445.22	4 150.00	14 295.22	344.46
623610 Outils de communication	394.85	816.00	-421.15	-51.59
625000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL		224.87	-224.87	-100.00
625100 Frais mission bénévol	223.80		223.80	-
625200 DEPLCMT PERSONNEL INDEM. KM	598.78	197.89	400.89	202.53
625600 Missions	1 717.21	1 829.95	-112.74	-6.17
625700 RECEPTIONS	416.72	2 075.73	-1 659.01	-79.91
626300 AFFRANCHISSEMENTS	22.70	63.88	-41.18	-64.06
626500 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 700.64	3 347.92	352.72	10.54
626510 FRAIS TELECOM/ INTERNET	948.60	818.40	130.20	16.01
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	975.59	704.89	270.70	38.44
628102 COTISATION SNAEC SO	733.00	641.00	92.00	14.35
628103 COTISATION FOSFORA	12 114.76	11 634.30	480.46	4.13
628104 COTISATION FCSF	26 818.43	25 754.78	1 063.65	4.13
628107 COTISATION FONDS MUTUALISE	10 872.60	10 441.37	431.23	4.14
628700 FRAIS FORMATION BENEVOLES/ ACTEURS		80.00	-80.00	-100.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 703.21	2 958.39	-255.18	-8.62
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	2 703.21	2 958.39	-255.18	-8.62
Salaires et traitements	153 213.67	158 487.77	-5 274.10	-3.33
641100 Salaires appoint. commis. de base	142 492.80	161 655.77	-19 162.97	-11.85
641200 CONGES PAYES	4 791.00	-3 968.00	8 759.00	-220.74
641400 Indemnités et avantages divers	5 929.87	800.00	5 129.87	641.25
Charges sociales	72 629.32	79 112.21	-6 482.89	-8.19
645100 COTISATIONS URSSAF	42 183.91	45 383.86	-3 199.95	-7.05
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 286.65	4 106.82	179.83	4.38
645220 COTISATIONS PREVOYANCE CHORUM	2 450.44	2 545.48	-95.04	-3.73
645300 COTIS. RETRAITE COMPL. ARRCO	9 635.72	10 822.04	-1 186.32	-10.96
645800 PROV CONGES PAYES	2 396.00	-1 984.00	4 380.00	-220.77
647500 MEDECINE TRAV. ET PHARM.	792.00	504.00	288.00	57.14
647700 PART PATRON. TITRES RESTAURANT	2 994.60	3 400.61	-406.01	-11.94
647750 PART PATRONNALE CHEQUES VACANCES		315.00	-315.00	-100.00
647800 FORMATION DU PERSONNEL	7 890.00	14 018.40	-6 128.40	-43.72
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 538.71	3 172.60	366.11	11.53
681120 Immobilisations corporelles	3 538.71	3 172.60	366.11	11.53
Dotations aux provisions		1 157.00	-1 157.00	-100.00
681500 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex		1 157.00	-1 157.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	38 734.62	30 800.00	7 934.62	25.76
689370 FD FIPE/ ETAT ET CAF 92	11 950.00	30 800.00	-18 850.00	-61.20
689371 FD à vélo dans ta ville	26 784.62		26 784.62	-
Autres charges	7.44	8.31	-0.87	-12.50
658700 DIFFERENCE DE REGLEMENT	7.44	8.31	-0.87	-12.50
TOTAL II	475 818.20	497 848.18	-22 029.98	-4.43

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 958.97	-1 313.98	3 272.95	-249.09
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 656.54	2 164.22	492.32	22.78
768000 Autres prod. financiers	2 656.54	2 164.22	492.32	22.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 656.54	2 164.22	492.32	22.75
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 656.54	2 164.22	492.32	22.75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 615.51	850.24	3 765.27	442.85
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4.98	2 453.00	-2 448.02	-99.80
772000 Produits sur exercices antérieurs	4.98	2 453.00	-2 448.02	-99.80
Sur opérations en capital	3 528.33	3 241.82	286.51	8.82
777000 Q-p subv. invest. au result. exerc	3 528.33	3 241.82	286.51	8.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	3 533.31	5 694.82	-2 161.51	-37.96
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	162.00	624.83	-462.83	-74.08
671200 Penalités amendes fisc. & penales	162.00	226.00	-64.00	-28.32
672000 Charges sur exercices antérieurs		398.83	-398.83	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	162.00	624.83	-462.83	-74.07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 371.31	5 069.99	-1 698.68	-33.50
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	483 967.02	504 393.24	-20 426.22	-4.05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	475 980.20	498 473.01	-22 492.81	-4.51
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	7 986.82	5 920.23	2 066.59	34.91

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 558 155 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire de 7 987 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable)

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

NEANT

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Dans le cadre de la convention des Centres Sociaux, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un soixantième de mois par année de présence dans la limite des 15 ans d'ancienneté.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge.

Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Tranche d'âge	Pourcentage
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	80 %
De 50 et +	100 %

Au 31/12/2024 la provision pour retraite s'établit à 32 379 euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;

- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

- Agencements et aménagements 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Matériels spécifiques 3 à 5 ans,

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

Le Préfet IDF 2023 à 2025 : 15 000 €

CAF " Travaux " : 43 470 €

CNAV : 24033 € dont 17 850 € + 6 183 € (susceptible à être rembourser)

CNAV Relais : 21 900 €

TIMS : 56 944.05 €

Charges et produits constatée d'avances

Les charges constatées d'avances sont des charges engagées jusqu'à la clôture de l'exercice, alors qu'elles concernent tout ou partie l'exercice suivant.

Le solde des charges constatées d'avance est de 731 € au 31 décembre 2024.

Les produits constatées d'avances sont des produits comptabilisées jusqu'à la clôture de l'exercice, alors qu'elles concernent tout ou partie l'exercice suivant.

Le solde des produits constatés d'avance est de 75 346 € au 31 décembre 2024.

Disponibilités

Les disponibilités désignent toutes les formes de trésorerie dont l'entreprise est capable de disposer instantanément. Elles comprennent principalement les valeurs assimilables en banque.

Les soldes des comptes bancaires portés au bilan sont conformes à ceux figurant sur les relevés de banque compte tenu des chevauchements dûment justifiés.

Fonds propres

La terminologie « fonds propres » fait son apparition en remplacement de « fonds associatifs ».

L'application du règlement ANC n°2018-06 a généré des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste « fonds propres » du bilan. Il s'agit de mouvement de poste à poste sans impact négatif sur le report à nouveau.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Au 31/12/2024 la quote-part de subvention virée au compte de résultat s'élève à 13 775.48 €

Provision pour risques et charges

La provision pour risques et charges est une réserve comptable constituée pour faire face à des événements incertains ou futurs susceptibles d'entraîner des charges ou des pertes pour l'entreprise.

Une provision pour risques et charges a été constituée au 31/12/2023 à hauteur de 12 000€. La provision n'a pas été mouvementée sur l'exercice.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 78 985 €.

Subventions

Le montant des subventions comptabilisées au 31/12/2024 s'élève à 312 309 €.

Il s'agit de subventions reçues ou à recevoir des financeurs suivants :

Financeurs	Subventions d'exploitations
Préfet 92	8 000 €
Région académique IDF	27 251 €
ASP Services Civique	6 380 €
Fonjep	21 913 €
Tims	32 921 €
Préfet IDF	61 744 €
CNAV	18 400 €
Conseil Départemental 92	20 000 €
Mairie de Nanterre	5 700 €
CAF	110 000 €

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature représentent l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à l'association des biens ou d'autres services à titre gratuit. (art. 211-1 du règlement ANC 2018-06)

Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou utilisés en l'état
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services. »

A ce jour, aucune valorisation sur les contributions du bénévolat, des biens et des services mises à dispositions.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes enregistrés parmi les charges de cet exercice s'élève à 4 200 €.